ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المحتويـــــــــات

	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
- قائمة الدخل المجمعة	٥
- الميزانية المجمعة	٦-٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٩
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	١٠-٣٤

KPMG

حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) والتي تتضمن الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وكذا ملخص بأهم السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وسلامة عرض هذه القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. وهذه المسئولية تتضمن: تصميم وتطبيق والحفاظ على رقابة داخلية ملائمة لإعداد وسلامة عرض القوائم المالية المجمعة التي لا تحتوى على اى أخطاء مؤثرة سواء ناتجة عن غش أو خطأ، وكذا اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة ووضع التقديرات المحاسبية المعقولة وفقا للأحداث.

مسئولية مراقب الحسابات

تتمثل مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية ، وتتطلب معايير المراجعة الدولية الالتزام بالمتطلبات السلوكية ذات الصلة وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة القيام بالإجراءات اللازمة للحصول على أدلة بشان المبالغ والافصاحات الواردة بالقوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات المختارة على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات بما فيها تقييم مخاطر وجود أخطاء هامة بالقوائم المالية المجمعة سواء الناتجة عن غش أو خطأ.

ويؤخذ في الاعتبار عند تقييم تلك المخاطر نظم الرقابة الداخلية والمتعلقة بإعداد وسلامة عرض القوائم المالية المجمعة للشركة و ذلك لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الأحوال و ليس بغرض إبداء الراى على مدى فعالية نظم الرقابة الداخلية بالشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة أيضا تقييما للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة و لمعقولية التقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

ونرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتُعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الـــــــرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة تعبر بوضوح في كل جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧، و أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل. على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقا لمعدلات تختلف وفقا للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

KPMG حازم حسن

الأسكندرية في٢٦ فبراير ٢٠٠٨

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
صافى المبيعات	(٢-٥)	٩٨٩ ٤٧٥ ٠٣٠	٧١٩ ٤٩٩ ٨٦٥
تكلفة المبيعات		(٦٤٣ ١٢٥ ٩٤٥)	(٤٦٧ ٢٠٩ ٣٩٤)
مجمل الربح		٣٤٦ ٣٤٩ ٠٨٥	٢٥٢ ٢٩٠ ٤٧١
إيرادات تشغيل أخرى	(٣)	٣ ١٠٩ ٤٤٤	٤ ٠٩٣ ٩٠٢
مصروفات توزيع		(٧٥ ٨١٨ ٠٥٢)	(٤٤ ٠٠٩ ٢٠٤)
مصروفات إدارية		(١٠٤ ٤٣٦ ١٩٧)	(٧٨ ٨٤٨ ٢٢٣)
مصروفات تشغيل أخرى	(٤)	(١٢ ٢٧٩ ٨٥٦)	(١٥ ٣٨٦ ٥١٨)
أرباح التشغيل		١٥٦ ٩٢٤ ٤٢٤	١١٨ ١٤٠ ٤٢٨
إيرادات استثمارات	(٢- ١٢)	١ ٢٤٥ ٣٩٦	٦١٨ ٦٤٣
الأرباح الناتجة عن اقتناء أصول		--	١١ ٣١٢ ٢٩٤
فوائد دائنة		٢١ ٧٤١ ٣٤٧	٢٣ ٢٢٦ ٠٧٦
مصروفات تمويلية	(٢-٦)	(٦١ ٢١٤ ٤٦٨)	(٥١ ١٢٨ ٢٠٤)
فروق تقييم عملات أجنبية	(٢-٤)	١١ ٣١١ ٥٨٣	١ ٥١١ ٠٨٢
		١٣٠ ٠٠٨ ٢٨٢	١٠٣ ٦٨٠ ٣١٩
حصة العاملين فى الأرباح	(٢-٧)	(٨ ٨٢٨ ٤٧٣)	(٧ ٦٠٠ ٥٨٨)
الربح قبل الضرائب		١٢١ ١٧٩ ٨٠٩	٩٦ ٠٧٩ ٧٣١
ضرائب الدخل عن العام		(٧ ٨٥٤ ٩٥٣)	(١٤ ٠٢٨ ٩٦٥)
ضرائب الدخل مؤجلة	(٢- ١٧)	(٥ ٦٣٢ ٦٨٩)	(٣ ٤٣٤ ٧٦٠)
صافى ربح العام		١٠٧ ٦٩٢ ١٦٧	٧٨ ٦١٦ ٠٠٦
مستحق لكل من :			
مساهمى الشركة القابضة		١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١
حقوق الأقلية		٧١٢ ٣٩٥	(٦١٤ ٤٤٥)
صافى ربح العام		١٠٧ ٦٩٢ ١٦٧	٧٨ ٦١٦ ٠٠٦
ربحية السهم (جنيه / سهم)	(٥)	٥,٥٤	٣,٩٦

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٥) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٢-٨)،(٢-٩)،(٢-٢٠)، (٦)	٥٨٥ ١٠٦ ٢٤٢	٤٤٧ ٣١٢ ٩٠٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٢-١٠)، (٧)	١٣٠ ١٠٦ ٠٩٨	١٩٦ ٨١٣ ٣٢٥
أصول غير ملموسة (بالصافى)	(٢-١١)، (٨)	١٧ ٣٢٩ ٤٤٦	١٧ ١٣٣ ٩٠٢
استثمارات أخرى	(٢-١٢)، (٩)	٤ ١٢٩ ٧٣٦	٤ ٢٧١ ١٦٦
أوراق قبض طويلة الأجل		٣٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٠ ٤٨٤
إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٢ ٧٥١ ٨٦٥	٥٨٢ ٦٨٥
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٧٣٩ ٧٢٣ ٣٨٧	٦٦٧ ٣٠٤ ٤٦٨
الأصول المتداولة			
مخزون (بالصافى)	(٢-١٣)، (١٠)	٣٧٠ ١٥٠ ٢٧٧	٣٢٥ ٢٢٩ ٢٦٨
مدينون (بالصافى)	(١١)	٢٣٥ ٦٨٢ ٨٧٠	٢٠٧ ٣٣٨ ٩٥١
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(١٢)	٥٧ ٠٩١ ٩٦٤	٤٠ ٨٩٤ ٧٥٩
استثمارات أخرى متداولة	(١٣)	٢٣٩ ٥٨١ ٤٩٧	٢٣٩ ٢٢١ ٨٩٦
النقدية بالبنوك والصندوق	(١٤)	٥٤ ٣٥٣ ٧١٤	٢٤ ٥٨٨ ٩٢٦
إجمالى الأصول المتداولة		٩٥٦ ٨٦٠ ٣٢٢	٨٣٧ ٢٧٣ ٨٠٠
إجمالى الأصول		١ ٦٩٦ ٥٨٣ ٧٠٩	١ ٥٠٤ ٥٧٨ ٢٦٨
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٦)	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٧)	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥	٣٦٨ ٨٣٨ ٨٨٨
أرباح مرحلة	(١٨)	٢٣٩ ٥٧٩ ٤٢٣	١٨٧ ٩٠٨ ٠٣٤
صافي ربح العام		١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١
أسهم خزينة	(٢-١٥)، (١٩)	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	(٦٠ ٦٦٨ ١٦٦)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٧٤٩ ٠٧٨ ٨٥٢	٦٧٥ ٣٠٩ ٢٠٧
حقوق الأقلية		٨ ٧٩٧ ٥٣٧	٥ ٠٥٣ ١٠٠
إجمالى حقوق الملكية (بعده)		٧٥٧ ٨٧٦ ٣٨٩	٦٨٠ ٣٦٢ ٣٠٧

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

تابع : الميزانية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

	إيضاح رقم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
ما قبله		٧٥٧ ٨٧٦ ٣٨٩	٦٨٠ ٣٦٢ ٣٠٧
التزامات طويلة الأجل			
قروض طويلة الأجل	(٢٠)	٢٠٤ ٢١٥ ٠٣١	١٢٦ ١٥٧ ٤٦٩
التزامات طويلة الأجل أخرى	(٢١)	١١ ٥٠٨ ١٧٢	١٠ ١٨٤ ٩٤٥
ضريبة دخل مؤجلة	(٢-١٧)، (٢٢)	١٢ ٥٥١ ٦٧٦	٦ ٩١٨ ٩٨٧
مخصصات	(٢-١٦)، (٢٣)	٨ ٥٤٠ ٩٠٤	٦ ١٧٧ ٧٩٤
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		٢٣٦ ٨١٥ ٧٨٣	١٤٩ ٤٣٩ ١٩٥
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف		٤١٢ ٤٨٩ ٣٧٠	٤٦٤ ٥٣٥ ٧١٧
أقساط تستحق السداد خلال العام التالى	(٢٤)	٩٩ ٠٤٤ ٦٨٠	٥٦ ٣٩٤ ٦٩٣
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(١٢)	٤ ٢٧٣ ٨٧٥	٨ ٤٢٢ ٢١٠
موردون وأوراق دفع	(٢٥)	٨٤ ٩٦٢ ٨٢٧	٦٩ ٥١٥ ٣٠٧
أرصدة دائنة أخرى	(٢٦)	٨١ ١٨٧ ٦١٨	٦٤ ٤٦٤ ٩٧٤
مخصصات	(٢-١٦)، (٢٣)	١٩ ٩٣٣ ١٦٧	١١ ٤٤٣ ٨٦٥
إجمالى الالتزامات المتداولة		٧٠١ ٨٩١ ٥٣٧	٦٧٤ ٧٧٦ ٧٦٦
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١ ٦٩٦ ٥٨٣ ٧٠٩	١ ٥٠٤ ٥٧٨ ٢٦٨

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

رئيس القطاع المالي
كولن بايكس

العضو المنتدب
إيلى جوزيف بارودى

التاريخ: ٢٦ / ١ / ٢٠٠٨

ليسكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

		٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة		٥٦ ١١٣ ٩٠٤	٤٠ ٨١٨ ٥٧٠
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة		٢٣٧ ٣٨١	٨٢ ٣٢٦
حصة العاملين فى الأرباح		٨ ٨٢٨ ٤٧٣	٧ ٦٠٠ ٥٨٨
ضرائب الدخل		٤ ٣٥٤ ٩٥٣	١٤ ٠٢٨ ٩٦٥
ضرائب الدخل المؤجلة		٥ ٦٣٢ ٦٨٩	٣ ٤٣٤ ٧٦٠
إيجار مدفوع مقدماً		١٩٠ ٨١٩	١١٢ ٧٧٨
أرباح رأسمالية		(٥٠ ١٠٠)	(١٨٩ ٧٧٨)
تدعيم المخصصات والإنخفاض في قيمة المخزون والعملاء وفروق الترجمة		١٣ ٢٦٦ ٤٤٠	١٨ ٨٨٧ ٧١٥
الزيادة (النقص) فى حقوق الأقلية		٣ ٧٤٤ ٤٣٧	(١١٣ ٧٠٠)
النقص فى احتياطى الترجمة		(٢ ٢٦٧ ١٧٦)	(٣٣١ ١٥٩)
		١٩٧ ٠٣١ ٥٩٢	١٦٣ ٥٦١ ٥١٦
التغير فى رأس المال العامل			
الزيادة فى المخزون		(٤٧ ٩٥٣ ٥٦٣)	(٥٥ ٢٥٨ ١٣١)
الزيادة فى المدينون		(٤٤ ٩٠٠ ٣٤٣)	(٤٧ ١٤٠ ٧٦٩)
الزيادة فى الدائنون		٢٢ ٨٨٦ ٣٤٤	٢٧ ٩٩٢ ٤٥٦
مخصصات مستخدمة		(١ ٠٧٤ ٠٧٣)	(٤ ٨٦١ ٣٨٣)
ضرائب الدخل المسددة		(٦ ٨٩٦ ٨٢٦)	(٥ ٨٤٨ ٥٤٢)
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(١٣٤ ٦٠١)	(١٧٧ ٠٥٩ ٤٥٤)
صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		١١٨ ٩٥٨ ٥٣٠	(٩٨ ٦١٤ ٣٠٧)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع فى الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(١٢٧ ٣٠١ ٥٩١)	(١٦٣ ٠٥٤ ٧٦٢)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٤٣٢ ٩٢٦)	(١ ١٥٠ ٤٨٥)
المدفوع فى أيجار طويل الاجل		(٢ ٣٦٠ ٠٠٠)	--
صافى التغير فى الاستثمارات المتداولة الأخرى		١٤١ ٤٣٠	١ ٢٠٣ ١٢٩
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٥١ ٦٧٥	٢٧٥ ٤٩٤
النقص فى أوراق قبض طويلة الأجل		٨٩٠ ٤٨٤	٩٤٠ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(١٢٨ ٩١٠ ٩٢٨)	(١٦١ ٧٨٦ ٦٢٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المحصل من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		١٢٠ ٧٠٧ ٥٥٢	١٠٥ ٢٦٧ ٣٦٢
سداد التزامات طويلة الأجل أخري		١ ٣٢٣ ٢٢٧	(١ ٤٠٠ ٨٨٨)
المدفوع فى شراء أسهم الخزينة		(٧ ١٤٠ ٦١١)	(٥٦ ٩٩٤ ٨٥٥)
توزيعات عاملين مسددة		(٣ ٥٤٤ ٥٢٦)	(٣ ٨٧٩ ٣٧١)
مدفوعات متعلقة بإلغاء أسهم الخزينة		(٤٣٢ ١٧٤)	--
توزيعات أرباح		(١٨ ٩٢٤ ٩٣٥)	(٦٢ ٥٧٣ ٨٩٧)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		٩١ ٩٨٨ ٥٣٣	(١٩ ٥٨١ ٦٤٩)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٨٢ ٠٣٦ ١٣٥	(٢٧٩ ٩٨٢ ٥٨٠)
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(٢-١٤)،(١٥)	(٣٣٧ ٥٤٦ ٧٩١)	(١٥٧ ٥٦٤ ٢١١)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(٢-١٤)،(١٥)	(٢٥٥ ٥١٠ ٦٥٦)	(٤٣٧ ٥٤٦ ٧٩١)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٥) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفـــوع جنيـــه	احتياطيات جنيـــه	أرباح مرحلة جنيـــه	صافى ربح العام جنيـــه	أسهم خزينة جنيـــه	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيـــه	حقوق الأقلية جنيـــه	إجمالى حقوق الملكية جنيـــه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦٨ ١٢٥ ٢٦٢	١٦٢ ٧٣٩ ٢٤٩	٨٨ ٨٣٨ ٧٥٠	(٣ ٦٧٣ ٣١١)	٧١٦ ٠٢٩ ٩٥٠	٥ ١٦٦ ٨٠٠	٧٢١ ١٩٦ ٧٥٠
تسويات	---	---	١ ٢٤٠ ٩٨١	---	---	١ ٢٤٠ ٩٨١	٩١ ١٠٦	١ ٣٣٢ ٠٨٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	---	---	٨٨ ٨٣٨ ٧٥٠	(٨٨ ٨٣٨ ٧٥٠)	---	---	---	---
توزيعات معلنة	---	---	(٦٤ ٩١٠ ٩٤٦)	---	---	(٦٤ ٩١٠ ٩٤٦)	---	(٦٤ ٩١٠ ٩٤٦)
أسهم خزينة مشتراة	---	---	---	---	(٥٦ ٩٩٤ ٨٥٥)	(٥٦ ٩٩٤ ٨٥٥)	---	(٥٦ ٩٩٤ ٨٥٥)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	٧١٣ ٦٢٦	---	---	---	٧١٣ ٦٢٦	٥٠ ٧٢٩	٧٦٤ ٣٥٥
حقوق الأقلية فى شركة تابعة تم تأسيسها خلال العام	---	---	---	---	---	---	٣٥٨ ٩١٠	٣٥٨ ٩١٠
صافى ربح العام	---	---	---	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١	---	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١	(٦١٤ ٤٤٥)	٧٨ ٦١٦ ٠٠٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦٨ ٨٣٨ ٨٨٨	١٨٧ ٩٠٨ ٠٣٤	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١	(٦٠ ٦٦٨ ١٦٦)	٦٧٥ ٣٠٩ ٢٠٧	٥ ٠٥٣ ١٠٠	٦٨٠ ٣٦٢ ٣٠٧
تسويات	---	---	(٢ ٢١٩ ٣٦٩)	---	---	(٢ ٢١٩ ٣٦٩)	٢٤٢ ٤٧٣	(١ ٩٧٦ ٨٩٦)
المحول إلى الأرباح المرحلة	---	---	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١	(٧٩ ٢٣٠ ٤٥١)	---	---	---	---
تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزينة	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٤ ٠٣٠ ٢١٩)	---	---	٥٩ ٠٣٠ ٢١٩	---	---	---
مصاريف متعلقة بإلغاء أسهم الخزينة	---	(٢٩١ ٩٤٢)	(١٤٠ ٢٣٤)	---	---	(٤٣٢ ١٧٦)	---	(٤٣٢ ١٧٦)
خسارة بيع أسهم خزينة أحد الشركات التابعة	---	(٧٧٩ ٢٣٤)	---	---	١ ٦٣٧ ٩٤٧	٨٥٨ ٧١٣	٧٤	٨٥٨ ٧٨٧
زيادة رأس المال بقيمة الأسهم المجانية	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	---	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	---	---
أسهم خزينة مشتراه	---	---	---	---	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	---	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)
توزيعات معلنة *	---	---	(٢٠ ١٩٩ ٤٥٩)	---	---	(٢٠ ١٩٩ ٤٥٩)	---	(٢٠ ١٩٩ ٤٥٩)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	---	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)	---	---	---	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)	(٤٣٩ ٢٥٥)	(٣ ٦٥٧ ٦٩٣)
حقوق الأقلية في شركة تابعة تم تأسيسها خلال العام	---	---	---	---	---	---	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
المساهمة فى زيادة رأس مال شركة تابعة	---	---	---	---	---	---	٣ ٢٢٥ ٠٠٠	٣ ٢٢٥ ٠٠٠
صافى ربح العام	---	---	---	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	---	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	٧١٢ ٣٩٥	١٠٧ ٦٩٢ ١٦٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥	٢٣٩ ٥٧٩ ٤٢٣	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	٧٤٩ ٠٧٨ ٨٥٢	٨ ٧٩٧ ٥٣٧	٧٥٧ ٨٧٦ ٣٨٩

* التوزيعات المعلنة العام الماضى بعد خصم التوزيعات عن الاسهم المملوكة للشركة التابعة فى رأس مال الشركة القابضة والبالغة ١٨ ٩٧٠ جنيه. (عام ٢٠٠٦ : ٥٦ ٩٢٠ جنيه)

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
ليسيكو للتجارة والتسويق (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	إنجلترا	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	إنجلترا	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة الشرف للسيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	--

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المتمثلة فى الأصول المقتناة بغرض المتاجرة والتى تم تعديلها بالفرق بين قيمتها والقيمة العادلة.

الأصول غير المتداولة والمتاحة للبيع يتم تسجيلها بصافى القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً المصروفات اللازمة للبيع أيهما أقل .

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، وتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات الفترة التى تم فيها إعادة النظر وذلك فى حالة إذا ما كانت النتائج تؤثر على هذه الفترة أو تم الاعتراف بنتائجها فى هذه الفترة والفترات المستقبلية إذا كانت إعادة النظر سوف تؤثر عليها.

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٢-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

تتمثل الشركات التابعة في الشركات التي يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة . عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت) ، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير .

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٢-٤ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٢-٤-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٢-٤-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٢-٥ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- تم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢-٦ تكلفة الاقتراض

تم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى الفترة التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٢-٧ مزايا العاملين

٢-٧-١ صندوق مزايا نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة واثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلي من ١/٢ إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٢-٧-٢ سياسة المجموعة بالنسبة لنصيب العاملين في الأرباح هي إثبات استحقاق هذه المزايا في العام الخاص بها.

٢-٨ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم إثبات فائض إعادة التقييم (غير القابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال) ضمن بند الاحتياطيات ضمن حقوق المساهمين بالشركة القابضة. يتم تحميل إهلاك الأصول الثابتة لقائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع وبيانه كالأتى:

الأصـــــــل	العمر الإنتاجى سنـــــــة
مبانى	٢٠-٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	١٠
عمرات آلات	٣
وسائل نقل وإنتقال	٤-١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٥-١٠

تم إعادة تقييم الأراضى والمبانى الخاصة بالشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٢-٩ التأجير التمويلى

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.
- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٢-١٠ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه عند بدء التشغيل.

٢-١١ أصول غير ملموسة

شهـــرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ولا يتم استهلاكها ولكن يتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.
- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة بالاضافة إلى ما سددته ليسيكو لبنان فى مقابل إنتفاع والذى لن يتم إستهلاكه.

- **الأصول الغير ملموسة**

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات بالإضافة إلى ما سددته ليسيكو لبنان من مقابل إنتفاع والذى لن يتم استهلاكه.

٢-١٢ استثمارات أخرى

استثمارات فى أسهم أو سندات

- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض الاتجار بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.
- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.
- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى / من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**

يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٢-١٣ المخـــزون

يتم تقييم أرصدة المخزون وفقاً للتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة وذلك وفقاً لما يلى :

- المخزون من الخامات ومستلزمات الإنتاج وقطع الغيار بتكلفة الشراء ويتم اتباع طريقة المتوسط المتحرك لتسعير المنصرف منها للتشغيل.
- الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة ونصيبه من التكاليف الصناعية غير المباشرة وفقاً لمستوى الطاقة الإنتاجية العادية.
- يحدد صافى القيمة البيعية وفقاً لسعر البيع التقديرى السائد فى السوق مطروحاً منه التكاليف التقديرية للاستكمال والتكلفة التقديرية اللازمة للبيع.

٢-١٤ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٢-١٥ أسهم الخزينة المشتراه والتوزيعات

- عندما يتم إعادة شراء أسهم رأس المال، يتم إثبات مبلغ الشراء وأى تكاليف متعلقة به ضمن التغيرات فى حقوق الملكية وتبوب هذه الأسهم كأسهم خزينة مخصومة من حقوق الملكية.

٢-١٦ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٢-١٦-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات الفترة.

٢-١٦-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٢-١٧ ضريبة الدخل المؤجلة

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات القوائم المالية بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢-١٨ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٢-١٩ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٢-٢٠ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المديون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.
القيمة الاستردادية للأصول الأخرى هى القيمة المستخدمة أو صافى سعر البيع أيهما أكبر. وعند تقييم القيمة المستخدمة يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية وخصمها للوصول لقيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بالأصل. وبالنسبة للأصل الذى لا يحقق تدفقات نقدية داخلة كبيرة بصورة مستقلة فإن قيمته الاستردادية تحدد وفقاً للوحدات المولدة للنقدية التى يتبعها هذا الأصل.

إلغاء الانخفاض فى قيمة الأصول

- لا يتم إلغاء خسائر انخفاض قيمة استثمار فى أداة ملكية (مبوبة كأصول متاحة للبيع) بقائمة الدخل. إذا كانت القيمة العادلة لاستثمار فى أداة من أدوات الديون (المبوبة كأصول متاحة للبيع) تزداد، وذلك بعد أن تم الاعتراف بخسائر انخفاض فى قيمة هذا الاستثمار بقائمة الدخل، وكانت هذه الزيادة ترجع إلى حدث قد وقع بعد الاعتراف بالخسائر فإنه يتعين إلغاء خسائر الانخفاض فى قيمة الاستثمار بقائمة الدخل.

- لا يتم إلغاء خسائر الانخفاض فى قيمة شهرة المحل.

- فيما يتعلق بالأصول الأخرى، يتم إلغاء خسائر الانخفاض فى قيمتها فى حالة تغير التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الاستردادية.

- يتم إلغاء خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول إلى الحد الذى لا تتجاوز فيه صافى قيمة الأصل تلك القيمة التى كان سيتم الوصول إليها (بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك) فى حالة عدم الاعتراف بأى خسائر انخفاض فى قيمة الأصول.

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
٣- إيرادات تشغيل أخرى		
إيرادات أخرى	١ ٧٦٧ ١٤٠	٣ ٥٥٠ ٤٦٧
مبيعات خردة	١ ٢٩٢ ٢٠٤	٣٥٣ ٦٥٧
أرباح رأسمالية	٥٠ ١٠٠	١٨٩ ٧٧٨
	٣ ١٠٩ ٤٤٤	٤ ٠٩٣ ٩٠٢

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
٤- مصروفات تشغيل أخرى		
تدعيم المخصصات	٤ ٨٨٥ ٢٤٦	١ ٨٩٢ ١٣٤
الانخفاض فى قيمة المخزون	٣ ٢٣٤ ٤٤٩	١ ٤٨٨ ٠٠٠
الانخفاض فى قيمة العملاء	١ ٦١١ ٣٤٩	٩ ١١٣ ٦٨٤
مكافاة ترك الخدمة	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠
استهلاك الأصول غير الملموسة	٢٢٠ ٨٥٦	١٥٠ ٦١٣
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	١ ٣٢٧ ٩٥٦	١ ٣٤٢ ٠٨٧
	١٢ ٢٧٩ ٨٥٦	١٥ ٣٨٦ ٥١٨

٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كالأتى :

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه)	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم *	١٩ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ربحية السهم (جنيه / سهم)	٥,٥٤	٣,٩٦

* تم إحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد خصم أسهم الخزينة المقتناه بواسطة الشركة القابضة.

٦- الأصول الثابتة

	أراضي جنيه	مباني جنيه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيه	آلات ومعدات جنيه	عمرات آلات جنيه	وسائل نقل وانتقال جنيه	عدد وأدوات جنيه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية جنيه	الإجمالي جنيه
التكلفة									
في ٢٠٠٧/١/١	١٣١ ٤٠٨ ١٧٤	١٣٧ ٠٦٥ ٠٩١	٥٣٢ ٠٠٣	٤٢٩ ١٣١ ١٠٠	٨ ٧٠٣ ٤٥٣	٣٤ ٩٨٤ ٣١٦	١٣ ٩٥٢ ٩٨١	١٦ ١٢٨ ٨٥٢	٧٧١ ٩٠٥ ٩٤٥
تسويات	(٣ ٤٠٤ ٠٢٨)	(١٦٨ ٠٧١)	--	١٤٢ ٨٥٥	--	--	--	--	(٣ ٤٢٩ ٢٤٤)
فروق ترجمة	(٢٣٠ ١٨٥)	١٥٠ ٢٢٥	(١ ٥٤٣)	(١ ٨٩٨ ٧٣٠)	--	(١٨١ ٦٢٣)	--	(٥٥ ١١٢)	(٢ ٢١٦ ٩٦٨)
إضافات العام	---	٤٧ ٣٤٨ ١٩١	١ ٥٤٧ ٩٥٠	١٢٩ ٧٤٨ ١٠١	٤ ٥٣٩ ٢٣٥	٣ ٥١٠ ٥٨٨	٨ ٢٥٨ ٦٩٢	٢ ٤٦١ ٥٣٦	١٩٧ ٤١٤ ٢٩٣
استبعادات العام	---	--	--	--	(١ ٦٠٣ ٠٤٩)	(٥٧٠ ١١٩)	--	(١٨١ ٦٣٥)	(٢ ٣٥٤ ٨٠٣)
في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٢٧ ٧٧٣ ٩٦١	١٨٤ ٣٩٥ ٤٣٦	٢ ٠٧٨ ٤١٠	٥٥٧ ١٢٣ ٣٢٦	١١ ٦٣٩ ٦٣٩	٣٧ ٧٤٣ ١٦٢	٢٢ ٢١١ ٦٧٣	١٨ ٣٥٣ ٦٤١	٩٦١ ٣١٩ ٢٤٨
مجمع الإهلاك									
في ٢٠٠٧/١/١	---	٤٢ ٧٤٠ ٥٩٥	١٦٢ ٤٠٩	٢٤٠ ٨٠١ ٥٥١	٣ ٤٤١ ٧٢٠	٢١ ٨٠٥ ٤٩٤	٦ ٣٩٤ ٣٧٢	٩ ٢٤٦ ٨٩٨	٣٢٤ ٥٩٣ ٠٣٩
تسويات	---	(٣ ٦٤٠)	١٠ ٢٨٢	(٣٠ ٣٨٦)	--	--	--	---	(٢٣ ٧٤٤)
فروق ترجمة	---	(٤٠ ٧٥٤)	(٧٠٣)	(١ ٦٠٨ ٣٠٦)	--	(١٧١ ٢٦٤)	---	(٥٤ ٠٨٩)	(١ ٨٧٥ ١١٦)
اهلاك العام	---	٧ ٧٧٦ ٨٨٢	٢٢٥ ٢٣٥	٣٥ ٠٨٠ ٢١٩	٣ ٥٩٧ ٦٢١	٤ ٨٠٩ ٣٩٥	٢ ٥٣٣ ٩١٩	١ ٧٤٨ ٧٨٤	٥٥ ٧٧٢ ٠٥٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	---	---	--	---	(١ ٦٠٣ ٠٤٩)	(٤٦٨ ٥٤٤)	---	(١٨١ ٦٣٥)	(٢ ٢٥٣ ٢٢٨)
في ٢٠٠٧/١٢/٣١	---	٥٠ ٤٧٣ ٠٨٣	٣٩٧ ٢٢٣	٢٧٤ ٢٤٣ ٠٧٨	٥ ٤٣٦ ٢٩٢	٢٥ ٩٧٥ ٠٨١	٨ ٩٢٨ ٢٩١	١٠ ٧٥٩ ٩٥٨	٣٧٦ ٢١٣ ٠٠٦
صافي القيمة الدفترية									
في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٢٧ ٧٧٣ ٩٦١	١٣٣ ٩٢٢ ٣٥٣	١ ٦٨١ ١٨٧	٢٨٢ ٨٨٠ ٢٤٨	٦ ٢٠٣ ٣٤٧	١١ ٧٦٨ ٠٨١	١٣ ٢٨٣ ٣٨٢	٧ ٥٩٣ ٦٨٣	٥٨٥ ١٠٦ ٢٤٢
في ٢٠٠٦/١٢/٣١	١٣١ ٤٠٨ ١٧٤	٩٤ ٣٢٤ ٤٧١	٣٦٩ ٥٩٤	١٨٨ ٣٢٩ ٥٤٩	٥ ٢٦١ ٧٣٣	١٣ ١٧٨ ٨٢٢	٧ ٥٥٨ ٦٠٩	٦ ٨٨١ ٩٥٤	٤٤٧ ٣١٢ ٩٠٦

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١,٨ مليون جنيه و ٦,٥ مليون و٣ مليون جنيه على الترتيب مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- تتضمن الأراضي مبلغ ٣,٤ مليون جنيه تعادل ٩٣١ ٣٠٣ جنيه استرليني تمثل قيمة اراضي مصنع سيرجامين بفرنسا ستسجل باسم ليسيكو فرنسا خلال عام ٢٠٠٧.
- قامت الشركة القابضة باصدار توكيل بالرهن لبعض آلات خطوط إنتاج الأدوات الصحية لصالح بعض البنوك بلغت تكلفتها ١١٧,٥ مليون جنيه وصافى قيمتها الدفترية ٢١٥ ١٠٧ جنيه مصرى وذلك كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة القابضة.
- قامت شركة الصناعات الحرفية اللبنانية (شركة تابعة) باصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما - لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.
- قامت شركة السيراميك الأوروبى اصدار رهن من الدرجة الأولى لرهن أصولها الثابتة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتبلغ تكلفة هذه الأصول ٤٧١ ٠٤٧ ١٠٣ جنيه صافى قيمتها الدفترية ٣٤١ ٤٩٠ ٩٦ جنيه.

	إيضاح	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــه
٧- مشروعات تحت التنفيذ			
آلات تحت التركيب		٧٣ ٠٤٩ ٠٦٢	١٤٥ ٨٨٢ ٨٢١
مبانى تحت الإنشاء		١٧ ٠٤٤ ٨٤٤	١٢ ٦٢٦ ٨٤٢
تكاليف اقتراض مرسملة	(٢-٦)	--	٨ ٠٥٦ ٤٠٩
دفعات مقدمة		٣٧ ٩٦٥ ٩٦٩	١٣ ٢٤٢ ٧٠١
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة		٢ ٠٤٦ ٢٢٣	١٧ ٠٠٤ ٥٥٢
		١٣٠ ١٠٦ ٠٩٨	١٩٦ ٨١٣ ٣٢٥

٨- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل جنيـــــه	علامات تجارية جنيـــــه	تكاليف تطويـــر جنيـــــه	أصـــول أخرى غيـــر ملموسة جنيـــــه	الإجمالـــى جنيـــــه
التكلفـــة					
فى ٢٠٠٧/١/١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٢٨٠ ٠١٢	١ ٠٢٣ ٥٢٣	٧١٣ ٧٥٢	١٧ ٤٩١ ٨٦٦
فروق ترجمة	--	١٦ ٠٤٢	(١٢ ٧٩٣)	(٢٣ ٧٥٠)	(٢٠ ٥٠١)
إضافات العام	--	٢٠ ٣٧٣	٣٥٤ ٦٧٢	٥٧ ٨٨٠	٤٣٢ ٩٢٥
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٣١٦ ٤٢٧	١ ٣٦٥ ٤٠٢	٧٤٧ ٨٨٢	١٧ ٩٠٤ ٢٩٠
مجمـــع الاســـتهلاك وخـــسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠٠٧/١/١	--	٨٩ ٢١٩	٢٦٨ ٧٤٥	--	٣٥٧ ٩٦٤
فروق ترجمة	--	٣ ٨٢٨	(٧ ٨٠٤)	--	(٣ ٩٧٦)
استهلاك العام	--	٣٨ ١٩٠	١٨٢ ٦٦٦	--	٢٢٠ ٨٥٦
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	--	١٣١ ٢٣٧	٤٤٣ ٦٠٧	--	٥٧٤ ٨٤٤
صافى القيمة فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	١٨٥ ١٩٠	٩٢١ ٧٩٥	٧٤٧ ٨٨٢	١٧ ٣٢٩ ٤٤٦
صافى القيمة فى ٢٠٠٦/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	١٩٠ ٧٩٣	٧٥٤ ٧٧٨	٧١٣ ١٥٢	١٧ ١٣٣ ٩٠٢

	نسبة الملكية ٪	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــه
٩- استثمارات أخرى			
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠٪	٤ ١٠٨ ٦٦٤	٤ ٢٥٠ ٠٨٥
استثمارات أخرى	--	٢١ ٠٧٢	٢١ ٠٨١
		٤ ١٢٩ ٧٣٦	٤ ٢٧١ ١٦٦
١٠- المخـــزون			
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار		١٥٣ ١١٩ ٩٢٢	١٣٨ ٠٨٦ ٢٧٩
إنتاج تحت التشغيل		٢٦ ٧٥٢ ٢٩٦	١٨ ٥١٦ ٠٢٣
إنتاج تام		١٩٧ ٧٦٥ ٣٢٨	١٧٨ ٣٤٨ ٥٨٩
اعتمادات مستندية لشراء بضائع		١٠ ٠٥٠ ٨٩٣	٤ ٧٨٣ ٩٨٥
		٣٨٧ ٦٨٨ ٤٣٩	٣٣٩ ٧٣٤ ٨٧٦
يخصم :			
الانخفاض فى قيمة المخزون		(١٧ ٥٣٨ ١٦٢)	(١٤ ٥٠٥ ٦٠٨)
		٣٧٠ ١٥٠ ٢٧٧	٣٢٥ ٢٢٩ ٢٦٨
١١- مدينون			
عملاء		١٦٤ ٧٨٥ ٢١١	١٥٤ ١٣٢ ٦٨١
أوراق قبض		٨٦ ٧٨٢ ٠٦٣	٨١ ٤٦٣ ٥٢٢
مدينون متنوعون		١٩ ٠١٥ ٢٠٣	٥ ١٣٧ ١٣١
موردون – أرصدة مدينة		١ ١٠٥ ٤٨٠	١ ٠٧٣ ٠٤٢
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٧٥ ٩٩٥	١٧٥ ٢٥٧
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٤ ٩٢٦ ٤٢٧	٥ ٩٣١ ٢٤٣
أرصدة مدينة أخرى		١ ٣٨٩ ١١٧	١ ٧١٢ ٤٦٦
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦ ٣٥٣ ٩٨٤	٧ ٤٨١ ٣٢٣
إيرادات مستحقة		٢ ٣٩٣ ٦٢٨	١ ٠١٧ ٣٠٦
		٢٨٦ ٨٢٧ ١٠٨	٢٥٨ ١٢٣ ٩٧١
يخصم :			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٥١ ١٤٤ ٢٣٨)	(٥٠ ٧٨٥ ٠٢٠)
		٢٣٥ ٦٨٢ ٨٧٠	٢٠٧ ٣٣٨ ٩٥١

١٢- أطراف ذوى علاقة

	طبيعة التعامل	قيمة التعامل جنيه	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
مستحق من أطراف ذوى العلاقة				
شركات تابعة لسنيتاك				
كيرماج	مبيعات	١٠ ٦٢٢ ٢٤٨	٣ ٥٢٩ ٦٠٨	٦٦٧ ٩٦٩
بوتزى جينورى	مبيعات	٢٦ ٩٤١ ١٣٢	٤ ٣٣٨ ٤٠٤	١ ١٤٠ ٥٦٨
تويفورد	مبيعات	٦٩ ١٧٥ ٤٢٨	٢٠ ٨٢٩ ٧٣١	٤ ٩٢٩ ٣٦٨
	أوراق قبض	--	--	١٤ ٤١٠ ٩٧٧
	جارى	(٢٢٥)	(٢ ٨٢٨)	(٢ ٦٠٣)
كولو - سنيتاك	مبيعات	١ ٤٤٤ ٤٠٩	١٩٧ ١١٥	--
سنيتاك	جارى		٥٣ ٠٤٠	١٩١ ٩٥٦
سنيتاك	مبيعات		١٢١ ٦٨٧	١٢١ ٢٥٩
ألبا - سنيتاك	مبيعات	٢ ٩٣٩ ٠٠٦	٣٩٧ ٩٣٩	١٤ ٩٠٤
يوروسير	مبيعات	٢ ٢٦٢ ٩٥٤	٥٢١ ٠٠٣	--
سنيتاك سفينكس	مبيعات	٤ ٩٧٥ ٣٣٥	١ ٦٢٧ ٠٦٢	--
			٣١ ٦١٢ ٧٦١	٢١ ٤٧٤ ٣٩٨
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٢٣ ٣٨٢ ٣١٥	٢١ ١٧٢ ٢٣٦	١٣ ٢٨٦ ٦٩٥
	أوراق قبض	--	١ ٦٦٨ ٤٢١	٦٦٧ ٢٢٣
			٢٢ ٨٤٠ ٦٥٧	١٣ ٩٥٣ ٩١٨
شركة سيراميكا هولدنج الشرق الأوسط	جارى	(٢ ٢٦٨ ٩٦٣)	--	٢ ٢٦٨ ٩٦٣
توفيق غرغور وأولاده - الكويت	جارى	(١١ ٤٢٠)	--	١١ ٤٢٠
توفيق غرغور وأولاده - الأردن	جارى	(١٩ ٣٠٥)	٥٦٠ ٨٨٧	٥٨٠ ١٩٢
توفيق غرغور وأولاده		٤ ٣٠٢	١١ ٠٤٠	
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٦ ٤٥٩	٦ ٣٠٩	٢ ٣١٨
ليسيكو السعودية (فرع لشركة ليسيكو لبنان)	مبيعات	٢ ١٣٢ ٣٣٣	٢ ٠٦٠ ٣١٠	٧٨ ٢٥٨
ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	جارى	(٢ ٥٢٥ ٢٩٢)	--	٢ ٥٢٥ ٢٩٢
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٥٧ ٠٩١ ٩٦٤	٤٠ ٨٩٤ ٧٥٩
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
شركة سيراميكا هولدنج الشرق الأوسط	جارى	٦ ١٩٨ ١٤٤	--	٦ ١٩٨ ١٤٤
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٢٨٤ ٧٧٢	٢٧٨ ١٧٥	٢٢٦ ٤٧٢
LIFCO	إيجار	١٦٨ ٦٨٤	١٦٤ ٧٧٦	٢٢٧ ١٣١
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	١١٤ ٠١٩	١١١ ٣٧٤	١١٤ ٩٩٥
غرغور وأولاده	جارى	(٩٩٣)	٣٢ ٥٨٥	٣٣ ٥٧٨
سيراميك لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	١٧ ٥٧٨ ٣٧٠	١ ٤٥٢ ٥٠٢	١ ٦٢١ ٨٩٠
Intage	جارى	٢ ٢٣٤ ٤٦٣	٢ ٢٣٤ ٤٦٣	--
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٤ ٢٧٣ ٨٧٥	٨ ٤٢٢ ٢١٠

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٦٪ من أسهم الشركة القابضة.

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠ ٠٠٠ جنيه (رصيد مدين) ومبلغ ٤٨ ٩٧٢ جنيه (رصيد دائن) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون متنوعون ودائنون متنوعون فى الأرصدة المدينة والدائنة على التوالي.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٩٥٦ ٣٢٧ ١ جنيه (٢٠٠٦: ٠٨٧ ٣٤٢ ١ جنيه).

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
١٣- استثمارات أخرى متداولة		
أذون خزانة*	١١١ ٠٣٩ ٨٠٠	١٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠
يخصم :		
خصم إصدار	(٢ ٩٦٨ ٠٦٣)	(٥ ٩٥٩ ٠٣٩)
تكلفة اقتناء أذون الخزانة	١٠٨ ٠٧١ ٧٣٧	١٥٨ ٠٤٠ ٩٦١
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٨٧ ٦٦٣ ٢٠٠	٣٩ ٦٥٠ ٤٣٠
شهادات إدخار (مقتناه بغرض المتاجرة)	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠ ٠٠٠
أوراق مالية متداولة	٣٨ ٣٤٦ ٥٦٠	٣٦ ٠٣٠ ٥٠٥
	٢٣٩ ٥٨١ ٤٩٧	٢٣٩ ٢٢١ ٨٩٦

* تبلغ قيمة أذون الخزانة المستحقة خلال ثلاث أشهر ابتداءً من تاريخ الشراء مبلغ ٦٢٥ ٢ ٠٠٠ جنيه مصرى تم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها وذلك لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية (إيضاح رقم ١٥).

١٤- النقدية بالبنوك والصندوق

بنوك – ودائع لأجل	٣ ١٥٠ ٠٠٠	٧ ٣٤٦ ١٠٠
بنوك – حسابات جارية *	٤٩ ٩٩٠ ٢٦٢	١٦ ٨٥٦ ٠٧٣
نقدية بالصندوق	١ ٢١٣ ٤٥٢	٣٨٦ ٧٥٣
	٥٤ ٣٥٣ ٧١٤	٢٤ ٥٨٨ ٩٢٦

* تتضمن البنوك – حسابات جارية مبلغ ٢٧٦ ٧٣٢ جنيه مصرى مجمدة مقابل إصدار خطابات ضمان صادرة لصالح الغير (إيضاح ٢٧-١).

١٥- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
بنوك ودائع لأجل	٣ ١٥٠ ٠٠٠	٧ ٣٤٦ ١٠٠
بنوك حسابات جارية	٤٩ ٩٩٠ ٢٦٢	١٦ ٨٥٦ ٠٧٣
نقدية بالصندوق	١ ٢١٣ ٤٥٢	٣٨٦ ٧٥٣
أذون خزانة قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء (إيضاح رقم ١٣)	٢ ٦٢٥ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠
	٥٦ ٩٧٨ ٧١٤	٢٦ ٩٨١ ٩٢٦
يخصم :		
بنوك سحب على المكشوف	(٤١٢ ٤٨٩ ٣٧٠)	(٤٦٤ ٥٣٥ ٧١٧)
	(٣٥٥ ٥١٠ ٦٥٦)	(٤٣٧ ٥٤٦ ٧٩١)

١٥-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانيةالممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به لهذه التسهيلات بكافة البنوك التى تتعامل معها شركات المجموعة محلياً وخارجياً مبلغ ٤٩٢ ٧٤١ ٧٧٦ جنيه.

١٦- رأس المال

١٦-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه موزعة على ٥٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٦-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر ١٠٠ مليون جنيه موزع على عدد ٢٠ مليون سهم إسمي نقدي قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه (خمسة جنيهات).

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لاخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

١٧- الاحتياطيـــات

	احتياطى قانونى جنيـــه	احتياطيات أخـــرى* جنيـــه	احتياطى خـــاص علاوة إصدار جنيـــه	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى** جنيـــه	احتياطى ترجمة جنيـــه	الإجمالـــى جنيـــه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢٦٩ ٧٢٠ ٩٥٣	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٠ ٠٦٨ ١٩٢	٣٦٨ ١٢٥ ٢٦٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٧١٣ ٦٢٦	٧١٣ ٦٢٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢٦٩ ٧٢٠ ٩٥٣	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٠ ٧٨١ ٨١٨	٣٦٨ ٨٣٨ ٨٨٨
الغاء اسهم الخزينة	--	--	(٥٤ ٠٣٠ ٢١٩)	--	--	(٥٤ ٠٣٠ ٢١٩)
بيع اسهم خزينة مشتراة بواسطة شركات تابعة بخسارة	--	--	(٧٧٩ ٢٣٤)	--	--	(٧٧٩ ٢٣٤)
مصروفات متعلقة بأسهم الخزينة الملغاه	--	--	(٢٩١ ٩٤٢)	--	--	(٢٩١ ٩٤٢)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢١٤ ٦١٩ ٥٥٨	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٧ ٥٦٣ ٣٨٠	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقا للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧ ، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٨- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٩- أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة فى الآتى :

	عـدد شهادات الايداع الدولية	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيـــــــه
تكلفة اقتناء شهادات إيداع دولية الخاصة بأسهم الشركة القابضة خلال(٢٠٠٥، ٢٠٠٦)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٥٩ ٠٣٠ ٢٢٠
تكلفة إقتناء شهادات إيداع دولية الخاصة بأسهم الشركة القابضة (خلال مايو ٢٠٠٧)	٢٠٠ ٠٠٠	٧ ٩٩٩ ٣٩٨	--
		٧ ٩٩٩ ٣٩٨	٥٩ ٠٣٠ ٢٢٠
تكلفة اقتناء أسهم الشركة القابضة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة)		--	١ ٦٣٨ ٠٢٠
يخصم :			
حقوق الأقلية فى أسهم الخزينة		--	(٧٤)
		--	١ ٦٣٧ ٩٤٦
الإجمالى		٧ ٩٩٩ ٣٩٨	٦٠ ٦٦٨ ١٦٦

٢٠- قروض طويلة الأجل

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
٢٠-١ قرض بنك الاستثمار الأوروبي		
قيمة المتبقي من القرض الممنوح بالعملة الأجنبية للشركة القابضة من بنك الإستثمار الأوروبى يعادل مبلغ ٣٣٣ ٥١٨ ٢ يورو (بسعر فائدة متغير) يسدد القرض على (٨) أقساط نصف سنوية فى يونيو وديسمبر من كل عام تنتهى فى ١٥ ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بضمان خطاب ضمان صادر من البنك التجارى الدولى لصالح بنك الاستثمار الأوروبى بمبلغ ٣٣٣ ٥١٨ ٢ يورو.	٥٩٥ ٥٤٩ ٢٠	٠١٩ ٣٦٩ ٢٨
٢٠-٢ قرض بنك باركليز – مصر		
إجمالى القروض الممنوحة للشركة القابضة من بنك باركليز – مصر.		
أ) القرض الأول الممنوح والذى يسدد على ثمانية أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح ١٥ شهر بسعر فائدة متغير، تنتهى فى أكتوبر ٢٠٠٨ وذلك بضمان كفالة تضامنية صادرة من شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة).	٠٠٠ ٥٠٠ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٣٠	٧٥٠ ٠٠٠ ٣
ب)القرض الثانى الممنوح يسدد على اثنى عشر قسط ربع سنوى بعد فترة سماح عام واحد تبدأ من ٢٢ أبريل ٢٠٠٨ وتنتهى فى ١٢ يناير ٢٠١١.		--
٢٠-٣ قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)		
قيمة المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) طبقاً لعقد القرض المعدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٥٠٠ ٣١٢ ٧ دولار أمريكى. يتم السداد على ١٢ قسط نصف سنوى تبدأ من ١٥ يوليو ٢٠٠٦ وتنتهى فى ١٥ يوليو ٢٠١٢، وذلك بسعر فائدة متغير.	٠٠٠ ٣٦٥ ٤٠	١٢٥ ٠٣٣ ٥١
٢٠-٤ قرض البنك التجارى الدولى(CIB)		
قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) طبقاً لعقد القرض والمؤرخ فى ٣ إبريل ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٥٠٠ ٤٣٧ ٢ دولار أمريكى. يتم سداده على ١٢ قسط نصف سنوى تبدأ من ١٥ يوليو ٢٠٠٦ وتنتهى فى ١٥ يوليو ٢٠١٢، بسعر فائدة متغير.	٠٠٦ ٤٥٥ ١٣	٠٤٤ ٠١١ ١٧
– وتستخدم القروض الممنوحة من مؤسسة التمويل الدولية والبنك التجارى الدولى الموضحة فى (٢٠-٣، ٢٠-٤) في تمويل التوسعات المستقبلية في إنتاج الصحي بمصنع شركة السيراميك الأوروبي(شركة تابعة).		
– تضمن شركتى ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبي (شركات تابعة) الشركة القابضة فى سداد هذين القرضين وكافة أعباءهما. أصدرت شركة السيراميك الأوروبى توكيل بالرهن على اصولها لصالح مؤسسة التمويل الدولية والبنك التجارى الدولى.		
– القرضين الممنوحين من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبنك التجارى الدولى (CIB) بضمانة كل من شركة ليسيكو للصناعات الخزفية وشركة السيراميك الأوروبى.		
٢٠-٥ قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ١٩٣ ٠٣٨ ٣ دولار أمريكى. يتم السداد على ١٣ قسط ربع سنوى تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وذلك بسعر فائدة متغير.	٨٢٥ ٧٧٠ ١٦	٢٨٧ ٢٦١ ٢٧
بعده	٤٢٦ ٦٤٠ ١٢٢	٢٢٥ ٦٧٥ ١٢٦

تابع ايضاح ٢٠- قروض طويلة الأجل

		٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
ما قبله		١٢٢ ٦٤٠ ٤٢٦	١٢٦ ٦٧٥ ٢٢٥
٦-٢٠	قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٥٤٢ ٩٧١ ١ دولار أمريكى. يتم السداد على ٧ أقساط نصف سنوية تبدأ فى ١٥ ديسمبر ٢٠٠٦ وتنتهى فى ١٥ ديسمبر ٢٠٠٩ بسعر فائدة متغير.	١٠ ٨٨٢ ٩١٢	١٦ ٣٩٣ ٨٣٣
٧-٢٠	قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى بمبلغ ٠٩١ ٥١٩ ١ دولار أمريكى يسدد على ١٣ قسط نصف سنوى تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وتنتهى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بسعر فائدة متغير. تستخدم قروض البنك التجارى الدولى المتوسطة الأجل لتمويل سداد بعض ديون البنوك قصيرة الأجل على الشركة القابضة.	٨ ٣٨٥ ٣٨٢	١٣ ٦٣٠ ٥٨١
٨-٢٠	قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى CIB بمبلغ ٠٠٠ ٢٠٠ ١٠ دولار ويتم السداد على ١٨ قسط ربع سنوى تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وينتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢.	٥٦ ٣٠٤ ٠٠٠	--
٩-٢٠	قيمة القروض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى بمبلغ ١١١ ٩١١ ٤ دولار. ويتم السداد على ١٨ قسط ربح سنوى تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وينتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ .	٢٧ ١٠٩ ٣٣٣	--
١٠-٢٠	قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة بمبلغ ٠٠٠ ٢٦٤ ٤ دولار يتم السداد على ١٦ قسط ربع سنوى يبدأ من ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ وينتهى فى ٣١ مارس ٢٠١١.	٢٣ ٥٣٧ ٢٨٠	--
١١-٢٠	قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من سيتى بنك والبالغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٥ دولار أمريكى، يسدد على ثمانية أقساط ربع سنوية بدءا من ٢٦ ابريل ٢٠٠٩ وتنتهى فى ٢٦ يناير ٢٠١١ بعد فترة سماح مدتها عامين	٢٧ ٦٠٠ ٠٠٠	--
١٢-٢٠	الباقى من القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) والبالغ ١,٨ مليون دولار أمريكى يسدد على سبع سنوات على أقساط نصف سنوية تنتهى فى ٢٠٠٨ بسعر فائدة متغير (تسترد نسبة محددة من البنك المركزى اللبنانى باعتبارها حوافز استثمار).	١ ٣٢٨ ٢٦١	٣ ٢١٥ ٠٩٠
١٣-٢٠	الباقى من القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)(شركة تابعة) والبالغ ٥,٥ مليون دولار امريكى يسدد على خمس سنوات ونصف على أقساط نصف سنوية تنتهى فى ٢٠٠٩ بسعر فائدة متغير.	١١ ٠٢٦ ٣٣٩	١٧ ١٢٤ ٣١٧
		٢٨٨ ٨٢٣ ٩٣٣	١٧٧ ٠٣٩ ٠٤٦
	يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٤).	(٨٤ ٦٠٨ ٩٠٢)	(٥٠ ٨٨١ ٥٧٧)
		٢٠٤ ٢١٥ ٠٣١	١٢٦ ١٥٧ ٤٦٩

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة القروض متوسطة الاجل المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

٢١- التزامات طويلة الأجل أخرى

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
٢١-١ اتفاقية التأجير التمويلى لخط إنتاج البلاط بخورشيد على أن يتم تأجير معدات الخط لمدة خمس سنوات وبهامش ربح ٥٫٢٥٪ ويتم السداد على ٢٠ قسط ربع سنوى آخر قسط تم سداده فى أول أغسطس ٢٠٠٧	--	٢ ٣٨٤ ٨٩٩
يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٤)	--	(٢ ٣٨٤ ٨٩٩)
	--	--
٢١-٢ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٧ ٦٠١ ٨٠٣	٤ ٩٦٠ ٨١٦
يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٤)	(٢ ٥٧٥ ٦٩٧)	(٢ ٢٥٩ ٠١٨)
	٥ ٠٢٦ ١٠٦	٢ ٧٠١ ٧٩٨
٢١-٣ التزامات طويلة الأجل أخرى		
مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٥ ٨١٧ ٥٠٣	٦ ٩٥٦ ٥٤٩
أوراق دفع	١ ٤٨٤ ٦٤٤	١ ٣٩٥ ٧٩٧
	٧ ٣٠٢ ١٤٧	٨ ٣٥٢ ٣٤٦
يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٤)	(٨٢٠ ٠٨١)	(٨٦٩ ١٩٩)
	٦ ٤٨٢ ٠٦٦	٧ ٤٨٣ ١٤٧
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	١١ ٥٠٨ ١٧٢	١٠ ١٨٤ ٩٤٥

٢٢- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية :

	أصول ٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	إلتزامات ٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	أصول ٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه	إلتزامات ٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
الأصول الثابتة	--	١٦ ٦٣٨ ٨١٤	--	١٠ ١٨٩ ٧٣٩
المخزون	(٤ ٠٨٧ ١٣٨)	--	(٣ ٢٧٠ ٧٥٢)	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٤ ٠٨٧ ١٣٨)	١٦ ٦٣٨ ٨١٤	(٣ ٢٧٠ ٧٥٢)	١٠ ١٨٩ ٧٣٩
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	١٢ ٥٥١ ٦٧٦	--	٦ ٩١٨ ٩٨٧

٢٣- المخصصات

	الرصيد فى ٢٠٠٧/١/١ جنيه	المحول من الارصدة الدائنة جنيه	فروق ترجمة جنيه	المستخدم من المخصصات جنيه	تدعيم المخصصات جنيه	الرصيد فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة و المطالبات	١١ ٤٤٣ ٨٦٥	--	١٠٤ ٠٥٦	--	٨ ٣٨٥ ٢٤٦	١٩ ٩٣٣ ١٦٧
	١١ ٤٤٣ ٨٦٥	--	١٠٤ ٠٥٦	--	٨ ٣٨٥ ٢٤٦	١٩ ٩٣٣ ١٦٧
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٦ ١٧٧ ٧٩٤	٢ ٣٣٧ ٣١٧	٩٩ ٨٦٦	(١ ٠٧٤ ٠٧٣)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٤٠ ٩٠٤
	٦ ١٧٧ ٧٩٤	٢ ٣٣٧ ٣١٧	٩٩ ٨٦٦	(١ ٠٧٤ ٠٧٣)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٤٠ ٩٠٤
الإجمالى	١٧ ٦٢١ ٦٥٩	٢ ٣٣٧ ٣١٧	٢٠٣ ٩٢٢	(١ ٠٧٤ ٠٧٣)	٩ ٣٨٥ ٢٤٦	٢٨ ٤٧٤ ٠٧١

٢٤- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٦/١٢/٣١ جنيه
أقساط القروض طويلة الأجل (إيضاح ٢٠)	٨٤ ٦٠٨ ٩٠٢	٥٠ ٨٨١ ٥٧٧
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى (إيضاح ٢١)	٣ ٣٩٥ ٧٧٨	٥ ٥١٣ ١١٦
قرض قصير الأجل يستحق السداد بعد ٦ أشهر	١١ ٠٤٠ ٠٠٠	--
	٩٩ ٠٤٤ ٦٨٠	٥٦ ٣٩٤ ٦٩٣

٢٥- موردون وأوراق دفع

موردون	٥٦ ٩٧٩ ٢٨٢	٣٥ ٧٣٩ ٤٠٢
أوراق دفع	٢٧ ٩٨٣ ٥٤٥	٣٣ ٧٧٥ ٩٠٥
	٨٤ ٩٦٢ ٨٢٧	٦٩ ٥١٥ ٣٠٧

٢٦- أرصدة دائنة أخرى

الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب	٦ ١١٨ ٠٤٦	٩ ٢٧٢ ٦٣٠
دائنون - ضرائب الدخل	٦ ٦٩٤ ٤٦٠	٩ ٢٣٦ ٣٣٣
مصروفات مستحقة	٣١ ٣٦٥ ١٧٦	٢٢ ٦٣٨ ٠٩٧
تأمينات للغير	٦٨ ٧٠١	١ ٤٧ ٦٤١
دائنون متنوعون	١٦ ٣٤٣ ٦٠١	٩ ١٢٥ ٣٠٥
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات	١ ٦٥٠ ٣٩٧	٤٣٧ ٧٧٢
دائنو توزيعات	٦٢٤ ٠٦٩	٥٦٧ ٩٧٥
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة	١٨ ٣٢٣ ١٦٨	١٣ ٠٣٩ ٢٢١
	٨١ ١٨٧ ٦١٨	٦٤ ٤٦٤ ٩٧٤

٢٧- الالتزامات المحتملة

٢٧-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى :

العملـــــــة	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
جنيـــه مصرى	٩ ٢٦٧ ٢٤٢	٨ ٦٢٨ ٠٦٤
ليرة لبنانى (بالألف)	١٩٩ ٩٨٤	٢٤٩ ٣٨٤

- بلغ قيمة الودائع لأجل والحسابات الجارية المجمدة بالبنوك مقابل إصدار خطابات ضمان لصالح الغير مبلغ ٢٧٦ ٧٣٢ جنيه (إيضاح رقم ١٤)

٢٧-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــــــة	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	٥ ٢٣٩ ٤٤١	٧ ٥٩١ ٦٧٠

٢٧-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرانس) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٥,٩ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية.

٢٨- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,٢ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بلغت ٣٩٩ ٢٣٩ ٦ جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة.

٣٠- بيانات عن قطاعات الانتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط بشركات المجموعة :

قطاع انتاج الصحى

حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
مصـــر	١ ٧١١,٣	١ ٥٤٨,٨
لبنـــان	٢٦٩,٣	٢٠٠,٣
تصديـــر	٣ ٦٣٨,٢	٢ ٨١٣,٦
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٥ ٦١٨,٧	٤ ٦٣٢,٧
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٦٦٧,٩	٤٤٣,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١١٨,٩	٩٥,٨
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٢٤,١٧	٢٨٢,٩٢
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢٤٣,٨	١٦١,٠

قطاع انتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصـــر	١٥ ٠٧٣,٠	١٣ ٣٨٦,٣
لبنـــان	١ ٢٠٤,٨	١ ٠٠٢,٥
تصديـــر	٥ ١٨٣,٥	٤ ٠٥٣,٠
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٢١ ٤٦١,٢	١٨ ٤٤١,٨
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٢١,٥	٢٧٥,٦
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٥,٠	١٤,٩
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢١٩,٠	١٨٤,٣
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٠٢,٦	٩١,٣

٣١- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١٨٠ ٩٣٢ ١٥٤ جنيه (مقابل مبلغ ٤٨٣ ٣٣٠ ١٠٢ جنيه عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦).

٣٢- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون. القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية :

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانيـــة بـــدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فـــإن قيمتها تعكس القيمة العادلة.

٣٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٣-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٣-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مـــقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هـــذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٣-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٤- الموقف الضريبى

أ- ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة

السنوات ١٩٧٧ / ١٩٨٥
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.

السنوات ١٩٨٦ / ٢٠٠٠
قررت الشركة القابضة الاستفادة من الميزة المقررة بقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتى تتيح تسوية المنازعات الضريبية المحالة إلى المحكمة المختصة قبل أول أكتوبر ٢٠٠٤ على أن تمنح خصومات من أصل الضريبة المتنازع عليها وفقاً لشرائح الخصم التى قررها قانون الضرائب المصرى، ويتم سداد باقى الضرائب المستحقة المتنازع عليها بالكامل. هذا وقد قامت إدارة الشركة القابضة بعمل أفضل تقدير لقيمة المخصص المطلوب لمواجهة هذه الضرائب.

السنوات ٢٠٠١/ ٢٠٠٢
تم الفحص الضريبى لهذه السنوات وأخطرت الشركة القابضة بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على هذه النماذج فى الميعاد القانونى، تم الاتفاق فى اللجنة الداخلية على بعض النقاط وتم إحالة نقاط الخلاف الأخرى إلى لجنة الطعن وهى إعفاء رأس مال الشركة القابضة والإهلاك الإضافى.

سنة ٢٠٠٣
تم الفحص الضريبي ووردت إلى الشركة النماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض عليها فى الموعد القانوني.

السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٦
لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة بعد.

ب- **ضرائب كسب العمل**

السنوات حتي ٢٠٠٠

قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل لهذه السنوات.

السنوات ٢٠٠١ / ٢٠٠٣

تم الفحص الضريبى ووردت النماذج الضريبية للشركة القابضة وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.

السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٦

لم يتم فحص الشركة القابضة بعد.

ج- **ضرائب الدمغة**

- قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل حتى عام ٢٠٠٤.
- تم الفحص الضريبي فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

د- **الضريبة العامة على المبيعات**

أسفر الفحص الضريبى حتى عام ٢٠٠٦ عن وجود فروق وفقاً لنماذج ضريبة المبيعات الجديدة، وجارى تسوية هذه الفروق.

٣٥- **الأرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب أرقام العام الحالى.